

**ПОЛОЖЕНИЕ О КОМИТЕТЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ
ПАО «НИЖНЕКАМСКШИНА» ПО АУДИТУ**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.

- 1.1. Положение о Комитете Совета директоров публичного акционерного общества «Нижекамскшина» по аудиту (далее – «Положение»), в отношении ПАО «Нижекамскшина» – «Общество») подготовлено в соответствии с законодательством Российской Федерации, Кодексом корпоративного управления, рекомендованного Банком России, Уставом Общества, Положением о Совете директоров Общества, а также с учетом передовой практики корпоративного управления.
- 1.2. Положение является основополагающим документом, который регламентирует деятельность Комитета Совета директоров Общества по аудиту (далее – «Комитет по аудиту» или «Комитет»), в отношении Совета директоров Общества - «Совет директоров»), определяет его функции, задачи и компетенции, а также принципы взаимодействия с органами управления Общества и аудиторами, состав, порядок формирования и работы, права и обязанности его членов.
- 1.3. Комитет является органом Совета директоров, создаваемым для предварительного рассмотрения вопросов, отнесенных Уставом Общества и Положением о Совете директоров к компетенции Совета директоров в области контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Общества, включая аудит финансовой отчетности. Комитет не является органом управления Общества, полностью подотчетен Совету директоров, действует в рамках полномочий, предоставленных ему Советом директоров в соответствии с настоящим Положением. Все решения, выработанные Комитетом, носят рекомендательный характер и подлежат рассмотрению и утверждению Советом директоров.
- 1.4. В своей деятельности Комитет руководствуется законодательством Российской Федерации, законодательством применимым к Обществу как эмитенту ценных бумаг (в том числе за пределами Российской Федерации), Уставом Общества, Положением о Совете директоров, решениями Совета директоров, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества, утверждаемыми Общим собранием акционеров Общества и Советом директоров, а также решениями Комитета, и действует в интересах акционеров Общества.
- 1.5. В соответствии с требованиями применимого законодательства и стандартами бухгалтерского учета и отчетности, подготовка полной, точной и достоверной финансовой отчетности (по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) и международным стандартам финансовой отчетности (МСФО)) и соответствующих примечаний (пояснительной записки) к ней на основе выбранной учетной политики применительно к отчетности по РСБУ и МСФО является ответственностью исполнительных органов Общества. Аудит отчетности Общества по соответствующим стандартам осуществляется независимым аудитором. Исполнительные органы Общества должны информировать Комитет о существенных аспектах учетной политики Общества и соответствующих методах, и подходах применения стандартов бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в отношении существенных и необычных сделок. При осуществлении функций, предусмотренных настоящим Положением, Комитет формирует свое мнение на основе информации и суждений исполнительных органов Общества, при необходимости организуя проведение независимой проверки такой информации и суждений, а также на основе позиции внешнего аудитора в отношении выбора Обществом учетной политики и, когда это необходимо, при оценке им допущений и суждений, применяемых исполнительными органами Общества при подготовке бухгалтерской отчетности. Комитет не проводит самостоятельный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, но формирует свое мнение на основе результатов аудиторской проверки такой отчетности, составленной в соответствии с применимыми правилами (стандартами) бухгалтерского учета. В случае наличия обоснованных сомнений в достоверности предоставленной информации, Комитет обязан проинформировать об этом Совет директоров Общества.

Исполнительные органы Общества обязаны обеспечивать полноту, точность и достоверность отчетности, эффективность систем внутреннего контроля, управления рисками и практики корпоративного управления, независимость и объективность осуществления функции внутреннего аудита. Законодательство предусматривает обязанность органов Общества действовать добросовестно и разумно. Комитет контролирует выполнение исполнительными органами Общества указанных выше обязанностей и разумно полагается на добросовестность и разумность их действий, но сам не осуществляет никаких связанных с этим самостоятельных бизнес-функций, не являясь гарантом выполнения Обществом обозначенных выше задач.

1.6. Термины, применяемые, но не определенные в настоящем Положении, используются в том смысле, в котором они используются в Уставе Общества и Положении о Совете директоров.

2. ФУНКЦИИ КОМИТЕТА.

2.1. Основными функциями Комитета являются:

2.1.1. Контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

2.1.2. Контроль за надежностью и эффективностью функционирования системы внутреннего контроля и управлением рисками Общества, включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления, и подготовки предложений по их совершенствованию;

2.1.3. Обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего и внешнего аудита;

2.1.4. Контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества и третьих лиц, а также иных нарушениях в деятельности Общества, и контроль за реализацией мер, принятых исполнительными органами Общества в рамках такой системы.

3. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМИТЕТА.

3.1. Комитет разрабатывает и предоставляет рекомендации Совету директоров по вопросам, касающимся:

- проведения независимого внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- квалификации аудитора, качества оказываемых аудиторской организацией услуг и соблюдения требований независимости аудитора;
- эффективности системы внутреннего аудита Общества;
- соблюдения Обществом законодательных и нормативно-правовых требований в области аудита;
- проведения оценки независимым оценщиком имущества в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации; а также оказывает содействие Совету директоров в оценке результатов независимого внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.2. Для осуществления своих функций в рамках своей компетенции Комитет:

3.2.1. *В отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:*

3.2.1.1. Осуществляет контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

3.2.1.2. Участвует в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

- 3.2.1.3. Рассматривает результаты внешних аудиторских проверок, в том числе замечаний, содержащихся в заключении аудитора Общества, а также мер, принимаемых исполнительными органами Общества по результатам аудиторских проверок и по выполнению рекомендаций аудиторов Общества;
- 3.2.1.4. Проводит оценку заключения аудитора Общества;
- 3.2.1.5. Анализирует существенные аспекты учетной политики Общества, рассматривает обоснованность и приемлемость используемых методов ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, существенных суждений и оценочных показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности, существенных корректировок отчетности и изменений, касающихся методов ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- 3.2.1.6. Осуществляет контроль за сроками подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и применимыми требованиями в связи с листингом ценных бумаг Общества, а также внутренними документами Общества;
- 3.2.1.7. Рассматривает любые другие вопросы, которые, по мнению Комитета, могут повлиять на качество бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

3.2.2. В отношении внутреннего контроля и управления рисками:

- 3.2.2.1. Осуществляет контроль за системой внутреннего контроля и управлением рисками Общества, включая оценку эффективности процедур внутреннего контроля, и подготовку предложений по их совершенствованию;
- 3.2.2.2. Проводит анализ и оценку исполнения политики Общества в области управления рисками и внутреннего контроля;
- 3.2.2.3. Осуществляет контроль процедур, обеспечивающих соблюдение требований законодательства РФ и иного применимого законодательства, а также внутренних документов Общества в отношении аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также соответствующих этических норм, правил и процедур Общества;
- 3.2.2.4. Проводит анализ и оценку исполнения политики управления конфликтом интересов;
- 3.2.2.5. Обсуждает отчеты аудитора Общества, исполнительных органов Общества о состоянии систем внутреннего контроля;
- 3.2.2.6. Проводит встречи с исполнительными органами Общества для рассмотрения существенных проблем внутреннего контроля и планов исполнительных органов Общества по их устранению;
- 3.2.2.7. Обсуждает результаты выполнения принятых исполнительными органами Общества мер (корректирующих мероприятий) по совершенствованию систем внутреннего контроля;
- 3.2.2.8. Обеспечивает своевременное принятие мер по устранению нарушений требований законодательства Российской Федерации и иного применимого законодательства, внутренних документов Общества, а также других недостатков, выявленных внешними аудиторами;

3.2.3. В отношении внутреннего аудита:

- 3.2.3.1. Обеспечивает и оценивает независимость и объективность внутреннего аудита Общества;
- 3.2.3.2. Рассматривает существующие ограничения полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита Общества, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита;
- 3.2.3.3. Рассматривает политику в области внутреннего аудита Общества (положение о внутреннем аудите);
- 3.2.3.4. Рассматривает вопросы о необходимости создания отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита или привлечения независимой внешней организации, выносит предложения по выбору и качеству осуществления внутреннего аудита на Совет директоров Общества;
- 3.2.3.5. Рассматривает планы деятельности и бюджет подразделения (службы) внутреннего аудита;
- 3.2.3.6. Рассматривает вопросы о назначении (освобождении от должности) руководителя подразделения (службы) внутреннего аудита и размере его вознаграждения;
- 3.2.3.7. Проводит анализ и оценку эффективности осуществления функции внутреннего аудита Общества;
- 3.2.3.8. Участвует в разработке рекомендаций по устранению нарушений, выявленных управлением внутреннего аудита Общества, и предотвращению подобных нарушений в будущем.

3.2.4. В отношении проведения внешнего аудита:

- 3.2.4.1. Определяет, с учетом требований применимого законодательства, целесообразность проведения тендера по выбору аудиторской организации, уполномоченной на проведение ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по РСБУ и/или МСФО;
- 3.2.4.2. Организует процесс ежегодного утверждения внешних аудиторов общим собранием акционеров и проводит оценку кандидатов в аудиторы Общества с точки зрения профессиональной квалификации, независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов, осуществляет подготовку для Совета директоров рекомендаций по кандидатуре аудитора (аудиторов) Общества и мнения по проекту заключаемого с аудитором договора, в том числе по размеру выплачиваемого аудитору вознаграждения и условиям его привлечения;
- 3.2.4.3. Обсуждает с аудитором объемы, сроки и планы проведения аудиторской проверки Общества, рассматривает вопросы, возникающие в ходе проведения аудиторских проверок, включая ограничения на сферу действий внешних аудиторов или доступ к необходимой информации, любые разногласия с исполнительными органами Общества в отношении общепринятых принципов бухгалтерского учета, существенных корректировок бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также предложенные, но неучтенные корректировки;
- 3.2.4.4. Получает, изучает и обсуждает отчеты внешних аудиторов в отношении принципов и принятой практики бухгалтерского учета, предлагаемых к использованию, альтернативных способов учета финансовой информации в рамках общепринятых принципов бухгалтерского учета, иной существенной переписки между внешними аудиторами и исполнительными органами Общества;
- 3.2.4.5. Обсуждает с аудитором Общества промежуточные и окончательные результаты

аудиторской проверки, в том числе, когда это необходимо, перед их вынесением на рассмотрение Совета директоров, а также результаты консультационных и иных услуг, оказываемых аудитором Обществу;

- 3.2.4.6. Обсуждает с аудитором и исполнительными органами Общества все известные отношения между аудитором и Обществом, которые способны повлиять на независимость аудитора;
- 3.2.4.7. Получает от аудитора Общества и рассматривает ежегодный официальный отчет с описанием всех отношений между аудитором и Обществом, включая подразделения и дочерние структуры Общества, с целью определения обстоятельств, способных повлиять на независимость аудитора Общества;
- 3.2.4.8. Разрабатывает, совместно с исполнительными органами Общества, политику Общества, определяющую принципы оказания и совмещения аудитором услуг аудиторского и неаудиторского характера, и контролирует исполнение такой политики, а также предварительно рассматривает и одобряет объем услуг неаудиторского характера, предоставляемых аудитором Обществу;
- 3.2.4.9. Формирует мнение о независимости аудитора (кандидата в аудиторы) Общества и вырабатывает рекомендации Совету директоров касательно мер, обеспечивающих независимость аудитора Общества;
- 3.2.4.10. Осуществляет надзор за проведением внешнего аудита Общества и оценку качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудитора, в том числе для последующего представления оценки заключения аудитора Совету директоров и после его утверждения акционерам Общества в качестве материалов к годовому Общему собранию акционеров Общества;
- 3.2.4.11. Участвует в выработке рекомендаций по устранению нарушений, выявленных аудиторами Общества, и предотвращению подобных нарушений в будущем.

3.3. По решению Совета директоров на рассмотрение Комитета могут быть вынесены иные вопросы, относящиеся к его компетенции.

4. СОСТАВ, ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ И РАБОТЫ КОМИТЕТА.

- 4.1. Состав Комитета определяется решением Совета директоров и должен состоять не менее чем из трех и не более чем из пяти членов.
- 4.2. Комитет должен состоять только из членов Совета директоров - независимых директоров, а если это невозможно в силу объективных причин, членами Комитета могут быть члены Совета директоров, не являющиеся единоличным исполнительным органом и/или членами коллегиального исполнительного органа Общества.
- 4.3. Для целей формирования Комитета независимым директором признается член Совета директоров, обладающий достаточным профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способный выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов Общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. Независимым считается член Совета директоров, если он:
 - не связан с Обществом;
 - не связан с существенным акционером Общества;
 - не связан с существенным контрагентом Общества;
 - не связан с конкурентом Общества;
 - не связан с государством (РФ, субъектом РФ) или муниципальным образованием.

Количественные критерии независимости устанавливаются приказами Банка России и правилами листинга организаторов торгов.

- 4.4. Персональный состав Комитета избирается Советом директоров. При избрании членов Комитета должны учитываться их образование, профессиональная подготовка, опыт в сфере деятельности Комитета, и иные специальные знания, необходимые для осуществления членами Комитета своих функций. Совет директоров определяет, является ли кандидат в члены Комитета специалистом по финансовым вопросам по профилю работы Комитета и обладает ли опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности; в состав Комитета должен входить как минимум один такой специалист по финансовым вопросам.
- 4.5. Совет директоров избирает председателя Комитета, который организует работу Комитета. К кандидатуре председателя Комитета предъявляются следующие требования:
- является независимым директором;
 - не является председателем Совета директоров;
 - может входить в другие комитеты Совета директоров, но не может быть председателем другого комитета.
- 4.6. Председатель Комитета распределяет обязанности между членами Комитета, разрабатывает план заседаний на текущий период с учетом плана заседаний Совета директоров, созывает заседания Комитета, председательствует на них, организует ведение протокола заседаний, информирует председателя Совета директоров о работе Комитета, отчитывается перед Советом директоров о работе Комитета.
- 4.7. В случае временного отсутствия председателя Комитета для исполнения его функций простым большинством голосов членов Комитета избирается временно исполняющий обязанности председателя Комитета.
- 4.8. Сроки полномочий членов Комитета совпадают со сроками их полномочий в качестве членов Совета директоров. Полномочия членов Комитета прекращаются с даты избрания Совета директоров в новом составе. Полномочия любого члена (всех членов) Комитета могут быть прекращены досрочно решением Совета директоров. Изменения в составе Комитета могут быть произведены Советом директоров в любое время.
- 4.9. Члены Комитета могут сложить свои полномочия путем направления заявления об этом Председателю Совета директоров с одновременным уведомлением председателя Комитета.
- 4.10. В случае если число членов Комитета становится менее установленного, Совет директоров доизбирает членов Комитета в необходимом количестве.
- 4.11. Заседания Комитета проводятся по плану, утвержденному Комитетом, но не менее 4 (четырёх) заседаний за период полномочий членов Комитета. Дополнительные заседания могут созываться по мере необходимости.
- 4.12. По решению председателя Комитет вправе проводить заседания посредством видеоконференцсвязи или телефона. Председатель вправе обратиться к Комитету с просьбой принять решение относительно определенных документов путем обмена сообщениями по электронной почте, факсу и письмами.
- 4.13. Заседания Комитета созываются председателем Комитета по его инициативе, по требованию члена Комитета или по решению Совета директоров. По согласованию с председателем Комитета секретарь Комитета может созвать заседание Комитета по просьбе аудиторов Общества или ответственного лица, отвечающего за управление рисками и проведение внутреннего аудита Общества. В случае обращения Совета директоров с требованием о созыве внеочередного заседания Комитета, председатель Комитета обязан созвать внеочередное заседание Комитета в течение 5 (пяти) рабочих дней.
- 4.14. Подготовка заседания Комитета осуществляется секретарем Комитета под руководством председателя Комитета. Секретарь Комитета обеспечивает получение членами Комитета необходимой информации и направляет предварительное уведомление всем членам Комитета с указанием времени и места заседания, а также повестки дня заседания с приложением всех необходимых материалов по каждому пункту повестки дня не позднее, чем за 10 (десять) рабочих

дней до проведения заседания. Уведомление осуществляется в любой удобной для членов Комитета форме: по телефону, факсу, обычной или электронной почте.

- 4.15. Секретарем Комитета является секретарь совета директоров Общества.
- 4.16. Секретарь Комитета в течение пяти рабочих дней после даты проведения заседания Комитета готовит протокол заседания, подписывает (утверждает) его у председателя Комитета и направляет всем членам Комитета.
- 4.17. Секретарь Комитета обеспечивает хранение протоколов заседаний Комитета и их доступность для ознакомления всеми членами совета директоров Общества.
- 4.18. Заседание Комитета является правомочным, если имеется кворум, т.е. если на нем присутствуют не менее половины членов Комитета. Заседание Комитета оформляется протоколом.
- 4.19. При решении вопросов каждый член Комитета обладает одним голосом. Передача права голоса членом Комитета иным лицам, в том числе другим членам Комитета, не допускается. Решения Комитета принимаются простым большинством голосов его членов, участвующих в заседании. При невозможности присутствия члена Комитета на заседании, он вправе направить свое мнение по обсуждаемому вопросу в письменной форме, либо общепринятой в Обществе системе электронного документооборота. Указанное мнение рассматривается на заседании Комитета. В случае равенства голосов членов Комитета голос председательствующего на заседании члена Комитета является решающим.
- 4.20. С учетом специфики вопросов, рассматриваемых Комитетом, лица, не являющиеся членами Комитета, присутствуют на заседаниях Комитета исключительно по решению Комитета или по приглашению его председателя. На заседаниях Комитета могут присутствовать исполнительный директор Общества, директор ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» и его заместители, члены Совета директоров, члены Ревизионной комиссии Общества, ответственное лицо, отвечающее за управление рисками и проведение внутреннего аудита Общества, корпоративный секретарь, другие должностные лица и работники Общества, аудиторы Общества. В случае необходимости к работе Комитета на временной или постоянной основе могут привлекаться сторонние эксперты и консультанты. Приглашенные лица не обладают правом голоса по вопросам повестки дня заседания Комитета при принятии решений по вопросам компетенции Комитета.
- 4.21. Комитет или его председатель проводит встречи с ответственным лицом, отвечающим за управление рисками и проведение внутреннего аудита Общества по вопросам, относящимся к компетенции внутреннего аудита, как правило, не реже одного раза в квартал.
- 4.22. По результатам заседаний Комитета готовятся рекомендации для Совета директоров, которые подписываются председателем Комитета. К рекомендациям могут прилагаться материалы, рассмотренные на заседании Комитета. Председатель Комитета несет ответственность за своевременное и полное доведение рекомендаций до сведения членов Совета директоров.
- 4.23. Расходы, связанные с работой Комитета, осуществляются за счет средств Общества в соответствии с утвержденной Советом директоров сметой затрат.
- 4.24. Комитет направляет Совету директоров отчет о своей работе за период полномочий Комитета, который должен содержать информацию о выполнении Комитетом своих функций и результатах работы Комитета за соответствующий период.

5. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ КОМИТЕТА.

- 5.1. Члены Комитета имеют право:
 - участвовать в заседаниях Комитета;
 - запрашивать и получать от Совета директоров, исполнительных органов Общества, Ревизионной комиссии Общества и аудиторов Общества необходимую информацию о деятельности Общества, знакомиться с учредительными, организационно-распорядительными, учетными, отчетными и прочими документами Общества, в том числе носящими конфиденциальный характер, по вопросам, входящим в компетенцию Комитета;

- требовать созыва заседания Комитета;
- вносить предложения и вопросы в повестку дня заседания Комитета, обсуждать и голосовать по вопросам повестки дня заседания Комитета;
- давать пояснения и комментарии по рассматриваемым на Комитете вопросам;
- выражать в письменном виде свое мнение, а также несогласие с решениями Комитета и доводить его до сведения председателя Комитета;
- приглашать на заседания Комитета должностных лиц и работников Общества;
- пользоваться услугами и приглашать на заседания Комитета внешних экспертов и консультантов, в частности, когда это необходимо, с целью формирования мнения в отношении соответствия подхода исполнительных органов Общества при учете операций (сделок) и/или составлении финансовой отчетности Общества требованиям стандартов РСБУ и/или МСФО, привлекать независимого эксперта/экспертов, имеющего/имеющих, в зависимости от ситуации, лицензию сертифицированного публичного бухгалтера по стандартам РСБУ и/или лицензию сертифицированного бухгалтера по МСФО;
- проводить встречи с внешним аудитором и сотрудниками управления внутреннего аудита Общества без участия представителей исполнительных органов Общества;
- по мере необходимости инициировать и проводить специальные расследования, в том числе с привлечением независимых экспертов и консультантов.

5.2. Члены Комитета обязаны:

- добросовестно выполнять свои обязанности члена Комитета, действовать честно и ответственно в интересах Общества в целом, соблюдать лояльность по отношению к Обществу;
- уделять работе в Комитете время, необходимое для эффективного исполнения обязанностей члена Комитета, в том числе для подготовки и участия в заседаниях Комитета;
- принимать активное участие в заседаниях Комитета;
- воздерживаться от действий, которые приведут или могут привести к возникновению конфликта между личными интересами члена Комитета и интересами Общества, а в случае возникновения такого конфликта незамедлительно раскрывать информацию о нем перед Комитетом и Советом директоров Общества;
- в случае наличия конфликта интересов по обсуждаемому вопросу повестки дня сообщать об этом другим членам Комитета;
- воздерживаться от голосования по вопросам, в принятии решений по которым у члена Комитета имеется личная заинтересованность, незамедлительно раскрывать Комитету через председателя Комитета, либо секретаря Комитета факт такой заинтересованности и основания ее возникновения;
- не использовать и не передавать другим лицам ставшую им известной информацию об Обществе, которая при попадании к третьим лицам может существенным образом повлиять на Общество и его деловую репутацию;
- не допускать личной заинтересованности члена Комитета в привлечении того или иного специалиста (организации) для оказания юридических и консультационных услуг по вопросам, входящим в компетенцию Комитета;
- в процессе реализации полномочий члена Комитета соблюдать требования, установленные действующим законодательством Российской Федерации, иным применимым законодательством, Уставом Общества, Положением о Совете директоров Общества, настоящим Положением.

5.3. В случае необходимости и по согласованию с Советом директоров членам Комитета может предоставляться за счет Общества профессиональный тренинг или консультации экспертов.

5.4. Члены Комитета и секретарь Комитета не вправе разглашать ставшие известными им в связи с работой Комитета сведения, содержащие инсайдерскую и иную конфиденциальную информацию, и несут персональную ответственность за их разглашение. Третьи лица, которые участвуют в заседаниях Комитета и не являются инсайдерами Общества или связанными обязательствами о конфиденциальности перед Обществом, обязаны предварительно подписать с Обществом соглашение о неразглашении инсайдерской и иной конфиденциальной информации.

6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.

6.1. Настоящее Положение вступает в силу с момента утверждения Советом директоров Общества. Любые изменения и дополнения к нему вносятся решением Совета директоров.

- 6.2. Все вопросы, не урегулированные настоящим Положением, регулируются Уставом Общества, Положением о Совете директоров, иными внутренними документами Общества и действующим законодательством Российской Федерации.
- 6.3. Если в результате изменения законодательства и нормативных актов РФ отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в настоящее Положение члены Комитета руководствуются законами и подзаконными нормативно-правовыми актами РФ, а настоящее Положение применяется в части, не противоречащей вышеуказанным документам.
- 6.4. Ежегодный отчет Комитета, предоставляемый Совету директоров согласно п. 4.22 настоящего Положения, может содержать рекомендации Совету директоров о необходимости внесения изменений и дополнений в настоящее Положение.
- 6.5. Ответственным за пересмотр и предоставление на рассмотрение Совета директоров изменений в настоящее Положение является корпоративный секретарь Общества.